

**HANDBALL GARDEEN**  
*IMMEUBLE LES PENSEES E*  
*RUE HENRI BARBUSSE*  
*83130 LA GARDE*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*  
*Période du 01/01/2019 au 31/12/2019*

*Activité principale de l'association :*

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à LA GARDE**  
**Le 05/03/2020**

**COSTAMAGNA Jean-Pierre**  
Expert Comptable

***CABINET Jean-Pierre COSTAMAGNA***  
*279 RUE ESTIENNE D'ORVES*

*83130 LA GARDE*  
*04.94.08.02.51.*

HANDBALL GARDEEN

IMMEUBLE LES PENSEES E  
RUE HENRI BARBUSSE  
83130 LA GARDE

## COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 et 6
- <i>Détail Compte de résultat</i>	7 à 9
- <i>Annexe</i>	10 à 13

**CABINET Jean-Pierre COSTAMAGNA**  
279 RUE ESTIENNE D'ORVES

83130 LA GARDE  
04.94.08.02.51.

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	77 293	33 495	43 798	25 141	18 657	74.21
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	2 908		2 908	2 908			
<b>Total I</b>	80 201	33 495	46 706	28 050	18 657	66.51	
Comptes de liaison							
<b>Total II</b>							
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	30 400		30 400	343	30 057	NS
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	8 201		8 201	38 556	30 355	78.73	
Charges constatées d'avance (3)							
<b>Total III</b>	38 601		38 601	38 899	298	0.77	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	118 802	33 495	85 307	66 949	18 359	27.42	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2019	12 31/12/2018	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	21 492	3 959	17 533	442.84
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	7 336	17 533	10 196	58.16
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
<b>Total I</b>	28 828	21 492	7 336	34.13	
	<b>Total II</b>				
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	37 000	25 000	12 000	48.00
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	<b>Total III</b>	37 000	25 000	12 000	48.00
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 987	18 011	3 023	16.79
	Dettes fiscales et sociales	4 234	2 446	1 788	73.10
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	258		258	
Instruments de trésorerie					
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance				
	<b>Total IV</b>	19 479	20 457	977	4.78
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	85 307	66 949	18 359	27.42

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

19 479                      20 457

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises	4 053		3 677		375	10.20
Production vendue de Biens et Services	11 682		17 636		5 954	33.76
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	110 000		100 500		9 500	9.45
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	31 118		1 041		30 077	NS
Collectes						
Cotisations	46 698		49 767		3 069	6.17
Autres produits	453				453	
<b>Total I</b>	<b>204 002</b>		<b>172 621</b>		<b>31 382</b>	<b>18.18</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	5 916		6 902		986	14.29
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	113 322		102 074		11 248	11.02
Impôts, taxes et versements assimilés	1 747		2 055		308	15.01
Salaires et traitements	17 512		11 075		6 437	58.12
Charges sociales	2 584		1 567		1 017	64.89
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	9 343		587		8 756	NS
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	37 000		25 000		12 000	48.00
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	9 170		9 296		126	1.36
<b>Total II</b>	<b>196 594</b>		<b>158 557</b>		<b>38 037</b>	<b>23.99</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>7 409</b>		<b>14 064</b>		<b>6 655</b>	<b>47.32</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		178		112	66	59.19
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		178		112	66	59.19
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>						
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		178		112	66	59.19
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		7 586		14 175	6 589	46.48
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				3 493	3 493	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total VII</b>				3 493	3 493	100.00
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		250		135	115	85.19
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>Total VIII</b>		250		135	115	85.19
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		250		3 358	3 608	107.45
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		204 180		176 225	27 955	15.86
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		196 844		158 692	38 152	24.04
<b>Solde intermédiaire</b>		7 336		17 533	10 196	58.16
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		7 336		17 533	10 196	58.16

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	43 798	25 141	18 657	74.21
21820000 MAT DE TRANSPORT	77 293	49 293	28 000	56.80
28182000 AMORT MAT DE TRANSPORT	33 495	24 152	9 343	38.69
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 908	2 908		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	2 908	2 908		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>46 706</b>	<b>28 050</b>	<b>18 657</b>	<b>66.51</b>
AUTRES CREANCES	30 400	343	30 057	NS
46700000 DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS		343	343	100.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	30 400		30 400	
DISPONIBILITES	8 201	38 556	30 355	78.73
51300000 CCM Crédit MUTUEL	7 373	38 374	31 001	80.79
51310000 LIVRET BLEU ASSOCIATION	178	112	66	59.19
53000000 CAISSE	650	71	580	821.76
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>38 601</b>	<b>38 899</b>	<b>298</b>	<b>0.77</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>85 307</b>	<b>66 949</b>	<b>18 359</b>	<b>27.42</b>

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	21 492	3 959	17 533	442.84
10100000 FONDS ASSOCIATIF	21 492	3 959	17 533	442.84
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	7 336	17 533	10 196	58.16
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES				
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	11 209	11 209		
13910000 SUBV.INVEST.INSCRITE CPT RESUL	11 209	11 209		
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>28 828</b>	<b>21 492</b>	<b>7 336</b>	<b>34.13</b>
PROVISIONS POUR CHARGES	37 000	25 000	12 000	48.00
15800000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	37 000	25 000	12 000	48.00
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDES</b>	<b>37 000</b>	<b>25 000</b>	<b>12 000</b>	<b>48.00</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	14 987	18 011	3 023	16.79
40100000 FOURNISSEURS	1 840	5 917	4 077	68.90
40810000 FOURN-FACT.NON PARVENUES	13 147	12 094	1 053	8.71
DETTES FISCALES ET SOCIALES	4 234	2 446	1 788	73.10
42112000 REMUN DUES-DECEMBRE	2 053	928	1 125	121.29
43100000 SECURITE SOCIALE	520	186	334	179.12
43731000 CAISSE RETRAITE	461	590	129	21.90
43736000 ALLIANZ MUTUELLE	112		112	
43736010 AG2R PREVOYANCE	44		44	
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	1 001	742	259	34.95
44210000 PRELEV. A LA SOURCE	44		44	
AUTRES DETTES	258		258	
46700000 DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	258		258	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>19 479</b>	<b>20 457</b>	<b>977</b>	<b>4.78</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>85 307</b>	<b>66 949</b>	<b>18 359</b>	<b>27.42</b>



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	4 053	3 677	375	10.20
70700000 VENTES MAGASIN	4 053	3 677	375	10.20
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	11 682	17 636	5 954	33.76
70100000 RECETTES ANIMATIONS	8 235	10 514	2 279	21.67
70200000 VENTES SIEGE	720		720	
70800000 PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXES	127	1 822	1 695	93.04
70820000 SPONSORING	2 600	5 300	2 700	50.94
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	110 000	100 500	9 500	9.45
74000000 SUBVENTION MAIRIE	76 000	76 000		
74010000 SUBVENTION TPM	15 000	15 000		
74020000 SUBVENTION CNDS	12 000		12 000	
74220000 CONSEIL GENERAL PART.COMPET.	7 000	9 500	2 500	26.32
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	31 118	1 041	30 077	NS
78150000 REPRISE/PROV RISQUES ET CHARGE	25 000		25 000	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	6 118	1 041	5 077	487.87
COTISATIONS	46 698	49 767	3 069	6.17
75600000 COTISATIONS LICENCES	46 698	49 767	3 069	6.17
AUTRES PRODUITS	453		453	
75800000 PRODUITS DIVERS DE GEST.COUR.	453		453	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>204 002</b>	<b>172 621</b>	<b>31 382</b>	<b>18.18</b>
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	5 916	6 902	986	14.29
60100000 ACHATS ANIMATIONS	4 325	6 902	2 576	37.33
60110000 ACHATS SIEGE	1 590		1 590	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	113 322	102 074	11 248	11.02
60611000 EDF,GAZ,EAU,CHAUFFAGE	544	644	100	15.54
60630000 FOURN ENTRETIEN ET PETIT OUTIL	901	179	722	403.21
60631000 EQUIPEMENTS SPORTIFS	18 815	13 537	5 278	38.99
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	99	100	1	0.87
60660000 CARBURANTS	7 942	4 212	3 730	88.56
61110000 TRAITEMENT INFORMATIQUE	1 668	2 421	754	31.12
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	4 519	4 528	8	0.18
61400000 CHARGES LOC	8	7	0	2.01
61555000 ENTRET ET REP/MAT.DE TRANSPORT	2 809	2 113	696	32.94
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	3 644	2 625	1 019	38.82
62220000 INDEM.ACCOMPAGN.(FRANCH.S.S.)	5 520	3 960	1 560	39.39
62230000 INDEMNITES JOUEURS (PLF SS)	7 424	6 185	1 239	20.04
62265000 HONORAIRES - JPC	2 934	2 246	688	30.63
62300000 PUBLICITE,CADEAUX,DONS....	1 979	392	1 587	404.85
62501000 DEPLACEMENT CHAMPIONNAT	2 561	2 474	87	3.54
62503000 DEPLACEMENT SENIOR FILLES	9 162	17 756	8 595	48.40
62510000 INDEMNITE DEPLACT ARBITRAGE		2 850	2 850	100.00
62521000 INDEMNITE DEPL ENT	17 676	12 847	4 829	37.59
62600000 FRAIS DE PTT	7	10	2	25.33
62610000 FRAIS TELEPHONE	767	770	3	0.38
62700000 SERVICES BANCAIRES	157	172	15	8.60
62800000 DIVERS DONT COTISATIONS	135	50	85	170.00
62810000 QUOTE PART		4 969	4 969	100.00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
62820000 STAGES	4 011				4 011	
62840000 INSCRIPTION TOURNOIS	30		145		115	79.31
62850000 FRAIS D'ENGAGEMENT	3 794		1 615		2 179	134.97
62860000 MUTATIONS			180		180	100.00
62870000 LICENCES REVERSEMENT	16 216		15 087		1 129	7.49
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>1 747</b>		<b>2 055</b>		<b>308</b>	<b>15.01</b>
63130000 PARTICIP EMPLOY FORMAT.PROFESS	416		52		364	693.35
63130100 FORMATION ENTRAINEURS			582		582	100.00
63130200 FORMATION JOUEUR	339		848		509	60.02
63130300 FORMATIONS ARBITRES	398				398	
63512000 TAXES FONCIERES	399		381		18	4.61
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	195		192		3	1.61
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>17 512</b>		<b>11 075</b>		<b>6 437</b>	<b>58.12</b>
64110000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	16 866		10 007		6 860	68.55
64120000 SERVICE CIVIQUE	645		1 068		423	39.57
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>2 584</b>		<b>1 567</b>		<b>1 017</b>	<b>64.89</b>
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	904		561		343	61.02
64531000 COTISAT.CAISSE RETRAITE	554		585		31	5.35
64536000 ALLIANZ MUTUELLE	193				193	
64536010 AG2R PREVOYANCE	33				33	
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI	708		420		288	68.53
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	192				192	
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>9 343</b>		<b>587</b>		<b>8 756</b>	<b>NS</b>
68112000 DOT.AMORT IMMOB CORPORELLES	9 343		587		8 756	NS
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>37 000</b>		<b>25 000</b>		<b>12 000</b>	<b>48.00</b>
68150000 DOT.PROV POUR RISQUES ET CHARG	37 000		25 000		12 000	48.00
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>9 170</b>		<b>9 296</b>		<b>126</b>	<b>1.36</b>
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COUR.	13		763		750	98.30
65810000 ARBITRAGE LIGUE	2 932		3 981		1 050	26.36
65820000 ARBITRAGE COMITE			700		700	100.00
65830000 ARBITRAGE FFHB	6 225		3 822		2 403	62.87
65840000 ARBITRAGE CLUB			30		30	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>196 594</b>		<b>158 557</b>		<b>38 037</b>	<b>23.99</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>7 409</b>		<b>14 064</b>		<b>6 655</b>	<b>47.32</b>
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	<b>178</b>		<b>112</b>		<b>66</b>	<b>59.19</b>
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	178		112		66	59.19
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>178</b>		<b>112</b>		<b>66</b>	<b>59.19</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>178</b>		<b>112</b>		<b>66</b>	<b>59.19</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>7 586</b>		<b>14 175</b>		<b>6 589</b>	<b>46.48</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION 77130000 LIBERALITES RECUES		3 493	3 493	100.00
		3 493	3 493	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		3 493	3 493	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION 67120000 PENALITES,AMENDES FISC ET PEN.	250	135	115	85.19
	250	135	115	85.19
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	250	135	115	85.19
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	250	3 358	3 608	107.45
<b>TOTAL PRODUITS</b>	204 180	176 225	27 955	15.86
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	196 844	158 692	38 152	24.04
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	7 336	17 533	10 196	58.16
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	7 336	17 533	10 196	58.16

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

	page
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	10
Permanence ou changement de méthodes	10
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	11
Etat des provisions	11
Etat des échéances des créances et des dettes	12
Evaluation des amortissements	12
Evaluation des créances et des dettes	12
Disponibilités en Euros	12
Produits à recevoir	12
Charges à payer	13

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de transport	49 293		28 000
TOTAL	49 293		28 000
Prêts, autres immobilisations financières	2 908		
TOTAL	2 908		
TOTAL GENERAL	52 201		28 000

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de transport			77 293	77 293
TOTAL			77 293	77 293
Prêts, autres immobilisations financières			2 908	2 908
TOTAL			2 908	2 908
TOTAL GENERAL			80 201	80 201

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de transport	24 152	9 343		33 495
TOTAL	24 152	9 343		33 495
TOTAL GENERAL	24 152	9 343		33 495

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	9 343				
TOTAL	9 343				
TOTAL GENERAL	9 343				

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	25 000	37 000	25 000		37 000
TOTAL	25 000	37 000	25 000		37 000
TOTAL GENERAL	25 000	37 000	25 000		37 000
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		37 000	25 000		

Il existe un risque de rupture d'accord sur la subvention CNDS de 12 000 €

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### Etat des échéances des créances et des dettes

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 908	2 908	
Débiteurs divers	30 400	30 400	
<b>TOTAL</b>	<b>33 308</b>	<b>33 308</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	14 987	14 987		
Personnel et comptes rattachés	2 053	2 053		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 138	2 138		
Autres impôts taxes et assimilés	44	44		
Autres dettes	258	258		
<b>TOTAL</b>	<b>19 479</b>	<b>19 479</b>		

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	30 400
Total	30 400

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 147
Dettes fiscales et sociales	1 001
Total	14 148